Cayey:

Contralor audita Sistema de Información Computadorizado

Rolando Ortiz Velázquez, Alcalde de Cayey

La Oficina del Contralor realizó una auditoría de las operaciones del Sistema de Información Computadorizado del municipio de Cayey del 13 de agosto de 1997 al 26 de febrero de 1998 para determinar si se hicieron de acuerdo con las normas y los procedimientos establecidos por la Oficina del Comisionado de Asuntos Municipales (OCAM) en el "Sistema Uniforme de Contabilidad Mecanizado para los Municipios" y sin los controles internos establecidos para el procesamiento de las aplicaciones eran adecuados.

Las pruebas efectuadas demostraron que las operaciones del Sistema se realizaron sustancialmente conforme a las normas y los procedimientos establecidos por la OCAM y que el sistema de control interno establecido para el procesamiento de las aplicaciones era adecuado.

El examen de los controles internos no necesariamente reveló todas las fallas existentes. A continuación se resumen los hallazgos principales sobre las deficiencias determinadas:

De enero de 1995 a junio de 1997 el Municipio emitió 20 órdenes de compra para adquirir microcomputadoras y otros periferales por $129,846. Para dichas compras el contralor determinó: falta de documentación y de formularios; formularios sin las firmas de autorización correspndientes; compras sin el número mínimo de cotizaciones; y obligaciones de fondos registradas luego de haberse recibido los bienes, entre otras.

Estas situaciones impiden verificar si a todos los proveedores se les solicitaron las mismas especificaciones y si éstos cotizaron en igualdad de condiciones, facilitan que se reciban equipos y materiales que no cumplan con las especificaciones dispuestas en las órdenes de compra, privan al Municipio del beneficio de obtener, mediante la competencia activa entre proveedores, los equipos necesarios de la forma más económica y conveniente al interés público. Además, no registrar las obligaciones antes de recibir los bienes puede dar lugar a que posteriormente no existan fondos suficientes para pagarlas, y que, por consiguiente, se incurra en sobregiros.

Al 26 de febrero de 1998 no se habían registrado en el Sistema los comprobantes de desembolso correspondientes a 15 transacciones del Módulo de Desembolsos del año económico 1996-97. Las mismas totalizaban $121,142. Como consecuencia, el sistema computadorizado no contenía información actualizada por lo que la gerencia dependía, en gran medida, del sistema manual para la toma de decisiones.

Se determinaron otros hallazgos clasificados como secundarios relacionados con deficiencias relacionadas con las cuentas controles y subsidiarios de la propiedad mueble, deficiencias relacionadas con la localización de equipos y la rotulación de los mismos, atrasos en la contabilidad de lotes de transacciones, opciones del Sistema no utilizadas, fallas relacionadas con el Archivo Maestro del Módulo de Nómina, control inefectivo de las códigos de acceso al Sistema, falta de control de acceso el área de la computadora y otras medidas de seguridad inadecuadas, faltas relacionadas con la producción de copias de reserva, control de las microcomputadoras y falta de participación de la Oficina de Auditoría Interna en la evaluación de los controles y el funcionamiento del Sistema.

LA ADMINISTRACIÓN MUNICIPAL DE AIBONITO Y SU HONORABLE ALCALDE
JOSÉ ALBERTO DÍAZ ROBLES
LES INVITAN A SUS TRADICIONALES FIESTAS PATRONALES
24 DE JULIO AL 2 DE AGOSTO DE 1998 (EN EL ESTACIONAMIENTO MUNICIPAL)

ITINERARIO FIESTAS PATRONALES DE AIBONITO 24 DE JULIO AL 2 DE AGOSTO DE 1998

VIERNES 24	SABADO 25	DOMINGO 26	LUNES 27	MARTES 28
RAFY LEAVITT 8:00 P.M. 12:00 A.M.	REINADO 8:00 P.M.	SHOW INFANTIL 2:00 P.M. - 3.00 P.M.	GISSELLE 8:00 PM. - 12:00 A.M.	FUERA DE LIGA 8:00 P.M. - 12:00 A.M.
VICTOR ROQUE 10:00 P.M. - 2:00 A.M.	LIMITE 21 10:00 P.M. - 2:00 A.M.	CONCURSO TROVADORES 3:00 P.M. - 6:00 P. M. PLENEALO - 8:00 P.M. GRUPOMANIA 9:00 P.M. - 1.00 A.M.		
MIERCOLES 29	**JUEVES 30**	**VIERNES 31**	**SABADO 1**	**DOMINGO 2**
TITO ROJAS 8:00 P.M.- 12:00A.M.	GRUPO MATEO'S 9:00 P.M. VICTOR MANUEL 8:00PM.- 12:00A.M.	ASHLEY 8:00 P.M. - 12:00 A.M. GRUPO KAOS 10:00 P.M. - 2:00 A.M.	SONORA PONCEÑA 8:00 P.M. - 12:00 A.M. GRUPO KARIS 10:00 PM 2:00 A.M.	TRIOS 2:00 P.M. - 5:00 P.M. SAXOFONES MAGICOS DE MAYAGUEZ 6:00 P.M. - 8:00 P.M. ELVIS CRESPO 9:00 P.M. - 12:00 A.M.

*PROGRAMACIÓN SUJETA A CAMBIOS